



FUNDACIÓN CENTRO DE CULTURA AFROCARIBE

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018

REVELACIÓN 1: CREACIÓN, RAZÓN SOCIAL, OBJETO Y DOMICILIO

La Fundación Centro de Cultura Afrocaribe nace el 15 de abril de 2005 como resultado de la voluntad de la Compañía de Jesús y de un grupo de amigos y amigas de la labor de Pedro Claver en Cartagena de Indias, con el objetivo de desarrollar actividades de carácter asistencial y de formación educativa y social en sus distintos niveles.

Somos una entidad sin ánimo de lucro a través de la cual nuestros vinculados desarrollan proyectos de responsabilidad social, entendida como el mantenimiento de una relación de equidad con sus grupos de interés y, la contribución a la sociedad.

Nuestras actividades se centran en el desarrollo de proyectos relacionados con la construcción de una cultura de paz, especialmente a través de la promoción, divulgación y seguimiento de los Derechos Humanos, con un especial énfasis en las comunidades afrodescendientes.

La Fundación Centro de Cultura Afrocaribe fue constituida por acta otorgada en Asamblea General de Asociados en junio 06 de 2005 inscrita en la Cámara de Comercio de Cartagena el 15 de julio de 2005, y se constituye como una entidad sin ánimo de lucro comercial de responsabilidad fundaciones.

REVELACIÓN 2: BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARCO TÉCNICO NORMATIVO: Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptada en Colombia (NIF), establecida en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

CLASIFICACIÓN DE GRUPOS SEGÚN NIIF La Fundación Centro de Cultura Afrocaribe, pertenece al Grupo 3 para Pymes de las NIIF, ya que el valor de sus activos totales al 31 de diciembre de 2019 eran de \$49.882.611, quedando en el rango de Empresas que tengan Activos totales inferiores a quinientos (500) SMMLV, de acuerdo al Decreto 2706 de 2012 y Decreto 3019 de 2013.

Bases de medición: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros derivados que son valorizados al



FUNDACIÓN CENTRO DE CULTURA AFROCARIBE

valor razonable con cambios en resultados.

Moneda funcional y de presentación: Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de Fundación Centro de Cultura Afrocaribe.

REVELACIÓN 3: ACTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta Fundación Afrocaribe y que puede utilizar para fines generales o específicos. Éstos son considerados activos financieros que representan un medio de pago.

El saldo reflejado en estas cuentas a 31 de diciembre de 2019 y 2018 corresponde a:

Detalle	2019	2018
Caja Menor Afrocaribe Administrativa	1.000.000,00	-
Caja Menor Convenio Circulo de Obrero	3.000.000,00	-
Cuenta Corriente Bancolombia 78612099079	2.960.447,95	1.624.247,95
Cuenta Corriente Bancolombia 78612628422	17.136.512,65	645.230,50
Total	24.096.960,60	2.269.478,45

REVELACIÓN 4: DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinados y que no cotizan en un mercado activo.

Son los saldos pendientes por cobrar, se detallan así:

Detalle	2019	2018
CXC Cliente Compañía de Jesús	1.860.000,00	2.070.000,00
CXC Empleado Carlos Arnedo Barrios	-	250.000,00
CXC Contratista Fernando Martinez	-	4.800,00
Total	1.860.000,00	2.324.800,00



FUNDACIÓN CENTRO DE CULTURA AFROCARIBE

REVELACIÓN 5: TERRENOS

Este saldo corresponde al avalúo del terreno donde se encuentra la sede de la Fundación Centro de Cultura Afrocaribe ubicada en C 49ª 19 378

REVELACIÓN 6: MUEBLES Y ENSERES

Este saldo corresponde a la adquisición de un archivo rodante y al avalúo de los muebles que se encuentran en la sede Fundación Centro de Cultura Afrocaribe y en las instalaciones del Santuario San Pedro Claver, desde las cuales funciona el área administrativa de la Fundación.

REVELACIÓN 7: EQUIPOS DE OFICINA

Este saldo corresponde al avalúo de los equipos de oficina que se encuentran en la sede Fundación Afrocaribe y en las instalaciones del Santuario San Pedro Claver.

REVELACIÓN 8: EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN

Este saldo corresponde a la adquisición de un computador y al avalúo de los muebles que se encuentran en la sede Fundación Centro de Cultura Afrocaribe y en las instalaciones del Santuario San Pedro Claver, desde las cuales funciona el área administrativa de la Fundación.

REVELACIÓN 9: CUENTAS POR PAGAR

Son Compromisos adquiridos por Fundación Centro de Cultura Afrocaribe en el desarrollo normal de su operación. Los Pasivos son de corto plazo y la antigüedad de estas cuentas por pagar no supera los 60 días.

Este saldo corresponde a los Honorarios por pagar del Revisor Fiscal correspondientes al mes de diciembre de 2019.

REVELACIÓN 10: RETENCIONES POR PAGAR

Comprenden a las retenciones de renta y de industria y comercio de la ciudad de Cartagena, discriminadas así:

Detalle	2019	2018
Retención en la fuente a título de Renta	900.000,00	54.000,00
Retención en la fuente a título de ICAT	247.000,00	31.000,00
Total	1.147.000,00	85.000,00

REVELACIÓN 11: APORTES DE NÓMINA POR PAGAR

Este saldo corresponde a lo adeudado por concepto de seguridad social. En el mes de diciembre del año 2019, estas obligaciones se cancelaron anticipadamente a su fecha de vencimiento en enero de 2020, por tal motivo no hay ningún valor adeudado.

Detalle	2019	2018
Aporte en Salud	-	215.900,00
Aporte en Riesgos Laborales	-	67.300,00
Aporte en Parafiscales	-	155.600,00
Aportes en Pensión	-	276.300,00
Total	-	715.100,00

REVELACIÓN 12: OTROS ACRREDITORES

Este saldo corresponde a las siguientes cuentas por pagar, en su gran mayoría deudas adquiridas para cancelar las obligaciones laborales de la Fundación.

Detalle	2019	2018
CXP Compañía de Jesús	30.562.673,20	-
CXP Reembolsos Cajas Menores	3.445.909,00	-
Total	34.008.582,20	-

REVELACIÓN 13: OBLIGACIONES LABORALES

Al cierre de 2019 las obligaciones laborales pendientes por cancelar corresponden a sueldos de quien se contrató para cubrir las vacaciones del empleado Carlos Arnedo y a las prestaciones sociales



FUNDACIÓN CENTRO DE CULTURA AFROCARIBE

(Cesantías, Intereses sobre cesantías y Vacaciones), así:

Detalle	2019	2018
Sueldos Walter Soto	143.150,00	-
Cesantías por pagar	4.258.826,00	1.902.664,00
Intereses sobre cesantías	431.109,00	228.320,00
Vacaciones	2.476.553,00	1.948.605,00
Total	7.309.638,00	4.079.589,00

REVELACIÓN 14: DONACIONES PARTICULARES

Durante el año 2019 y 2018 la Fundación Centro de Cultura Afrocaribe recibió donaciones de particulares para el desarrollo de su objeto social, las cuales se discriminan así:

Detalle	2019	2018
Compañía de Jesús	93.962.514,00	41.255.775,00
Hotel Casa de La Fe	4.800.000,00	4.800.000,00
Fundación círculo de obreros	1.450.000,00	-
Otros	9.028.000,00	7.610.330,00
Total	109.240.514,00	53.666.105,00

REVELACIÓN 15: REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Durante el año 2019 y 2018 la Fundación Centro de Cultura Afrocaribe obtuvo como reintegro por costos y gastos, para realizar bolígrafos, en marco de la campaña "la clave de la reconciliación está en la riqueza de ser diferentes", los siguientes ingresos para el desarrollo de su objeto social:

Detalle	2019	2018
Compañía de Jesús	630.000,00	2.070.000,00
Pontificia Universidad Javeriana	-	600.000,00
Total	630.000,00	2.670.000,00

REVELACIÓN 16: APROVECHAMIENTOS

Durante el año 2019 y 2018 la Fundación Centro de Cultura Afrocaribe asumió como aprovechamientos, consignaciones pendientes por identificar durante todo el año en curso.



FUNDACIÓN CENTRO DE CULTURA AFROCARIBE

REVELACIÓN 17: PROYECTOS SOCIALES

Durante el año 2019 se toma como proyecto la RUTA VERDE del Papa Francisco, inspirado por la encíclica Laudato Si' financiado por la FUNDACION CIRCULO DE OBREROS DE SAN PEDRO CLAVER por un primer período de 6 meses y luego de 5 meses, por un valor total anual de \$ 174.000.000

REVELACIÓN 18: COSTOS

Durante el año, las donaciones de particulares y los aportes realizados en la cuenta Proyectos Sociales estuvieron destinados para el desarrollo del objeto social de la Fundación Centro de Cultura Afrocaribe, para ello, figuran como costos los relacionados con el Proyecto de Lectoescritura y el Proyecto Ruta Verde, lo que significa, que lo discriminado en los rubros de alimentos, servicio docente, transporte, y talleristas de formación, son los directamente relacionados con estos proyectos.

REVELACIÓN 19: GASTOS DE PERSONAL

El saldo de este rubro se discrimina de la siguiente forma:

Detalle	2019	2018
Sueldos	46.431.077,00	20.526.614,00
Horas Extras y Recargos	86.750,00	0,00
Auxilio de transporte	3.040.392,00	2.117.064,00
Cesantías	4.245.856,00	1.902.660,00
Intereses sobre cesantías	444.078,00	193.438,00
Primas de servicios	4.271.910,00	1.814.452,00
Vacaciones	1.978.798,00	863.124,00
Dotación a empleados	196.980,00	710.000,00
Aportes ARL	326.613,00	819.300,00
Aportes a EPS	4.099.091,00	1.837.400,00
Aportes a Fondos de Pensiones y Cesantías	5.785.175,00	2.520.786,00
Aportes a Cajas de Compensación	1.929.910,00	830.777,00
Aportes al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	1.447.172,00	619.687,00
Aportes al SENA	964.748,00	416.736,00
Otros gastos de personal	546.365,00	130.207,00
Total	75.794.915,00	35.302.245,00

REVELACIÓN 20: HONORARIOS

Los servicios profesionales que han sido contratados durante el año corresponden a los servicios prestados por el Señor Fernando Martínez como Revisor Fiscal.

REVELACIÓN 21: IMPUESTOS

El saldo reflejado en esta cuenta corresponde a:

Detalle	2019	2018
Gravamen Movimiento Financiero	1.002.929,66	336.403,64
Impuesto de Consumo de Bolsas	11.860,00	500,00
Impuesto de Registro ESAL		104.200,00
Total	1.014.789,66	441.103,64

REVELACIÓN 22: SERVICIOS

Durante el año 2019 se tuvieron los siguientes gastos corrientes en los servicios, exceptuando en el rubro "Otros servicios", en el cual, en su mayoría, se asumieron los gastos de la seguridad social de un contratista del proyecto de Ruta Verde.

Detalle	2019	2018
Servicios Temporales	851.536,00	1.525.958,00
Acueducto y alcantarilla	302.464,00	298.392,00
Energia electrica	373.830,00	298.904,00
Telefonos	190.903,00	1.557.992,00
Correos, portes y telegramas	13.700,00	228.670,00
Otros servicios	12.929.900,00	-
Total	14.662.333,00	3.909.916,00

REVELACIÓN 23: MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Durante el año se hizo necesario el mantenimiento de locaciones y en equipos para mejorar el desarrollo del objeto social de la Fundación, mediante sus proyectos.

Detalle	2019	2018
Construcciones y edificaciones	4.153.900,00	3.266.530,00
Maquinaria y equipos	3.977.500,00	878.500,00
Equipo de cómputo	3.369.900,00	884.999,00
Reparaciones locativas	-	30.000,00
Total	11.501.300,00	5.060.029,00



FUNDACIÓN CENTRO DE CULTURA AFROCARIBE

REVELACIÓN 24: GASTOS BANCARIOS

Durante el año 2019 se hicieron los siguientes gastos bancarios, teniendo en cuenta que desde el año mencionado se comenzó a dar uso a la sucursal virtual de Bancolombia, banco con el cual se tienen las cuentas bancarias.

Detalle	2019	2018
Gastos bancarios	1.815.378,00	613.336,80
Comisiones	17.145,52	127.996,49
Total	1.832.523,52	741.333,29

REVELACIÓN 25: INTERESES

Los intereses cancelados durante el año 2018 fueron por presentación extemporánea en pagos de la seguridad social y declaraciones tributarias después de la fecha límite establecida por las autoridades competentes. En el año 2019, dichos intereses son los moratorios por pago extemporáneo solo en la seguridad social de algunos meses.

REVELACIÓN 26: SANCIONES

Las sanciones asumidas durante el año 2018 fueron por presentación extemporánea de Impuesto Sobre las Ventas, Retención en la fuente a título de Renta e Industria y Comercio correspondientes a periodos de 2017. Y en el año 2019, corresponde a presentación extemporánea de Retención en la fuente a título de Renta del mes de octubre.

REVELACIÓN 27: HECHOS POSTERIORES

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del período sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

Fundación Centro de Cultura Afrocaribe no cuenta con contingencias que cumplan con los requisitos contenidos en la NIIIF como multas, sanciones o litigios en contra que sean objeto de provisión o revelación en sus estados financieros.

Al cierre de la vigencia no se identificaron errores de períodos anteriores que puedan afectar la estructura financiera de la fundación.



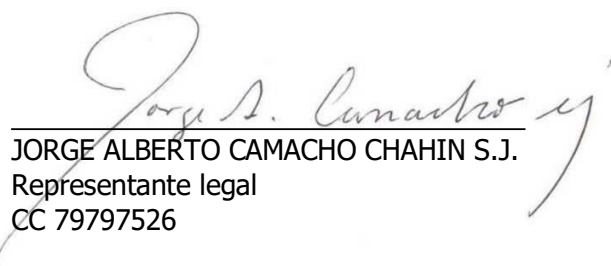
FUNDACIÓN CENTRO DE CULTURA AFROCARIBE

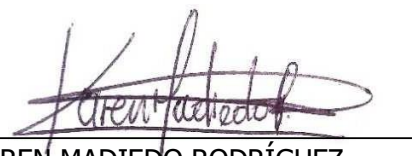
REVELACIÓN 28: REVELACIÓN DE RIESGOS

La gestión de riesgo de Fundación Centro de Cultura Afrocaribe se estructura como el conjunto de objetivos, políticas, procedimientos y acciones implementada para identificar, medir, controlar, monitorear y revelar los riesgos a los que se encuentra expuesta la entidad en el desarrollo de sus objetivos estratégicos como fondo de empleados del sector solidario, buscando optimizar la relación riesgo-retorno liquidez.

Este proceso se enmarca en las directrices generales aprobadas por la Junta Directiva para su adecuada gestión y administración y en los lineamientos específicos diseñados por la gerencia de Fundación Centro de Cultura Afrocaribe para su correcto funcionamiento, considerando tanto los requerimientos regulatorios como los definidos por su Junta Directiva.

En materia de revelación de riesgos y específicamente en cuanto a las políticas, directrices, reglamentos y procedimientos utilizados para la evaluación, administración, medición y control de cada uno de los conceptos del riesgo asociados al objeto social de Fundación Centro de Cultura Afrocaribe.


JORGE ALBERTO CAMACHO CHAHÍN S.J.
Representante legal
CC 79797526


KAREN MADIEDO RODRÍGUEZ
Contadora
T.P. No. 244746-T